

**INFORMACJA DODATKOWA**

Załącznik Nr 12

|     |  |   |
|-----|--|---|
| 1.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmujące w szczególności:   |   |
| 1.1 | nazwa jednostki  | <b>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KUŹNICY</b>   |
| 1.2 | siedziba jednostki   | <b>Kuźnica</b>  |
| 1.3 | adres jednostki  | <b>ul. Plac 1000 -lecia pp 1</b>  |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |   |
| 2   | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  | <b>od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r</b>   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane liczne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające sprawozdanie finansowe  | <b>nie dotyczy</b>  |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   | 1. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odchły amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytku, według stawek podatkowych określonych w Ustawie z dnia 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018r. poz. 1036 z późn. zm.)<br>2. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 złotych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego roku<br>3. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczegółowych, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub jej otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, wycenia się wg wartości określonych w tej decyzji<br>4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wycenia się wg cen zakupu<br>5. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.<br>inne informacje |
| 5.  | inne informacje  | <b>brak</b>   |
| II  | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |   |
| 1.  |  |   |
| 1.1 | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia rozchodu, przenieszenia wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia | <b>wg załącznika</b>  |
| 1.2 | aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o jednostka dysponuje takimi informacjami  | <b>brak danych</b>  |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niematerialnych oraz długoterminowych aktywów finansowych   | <b>nie dokonano odpisów aktualizacyjnych</b>  |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto   | <b>nie posiadamy</b>  |
| 1.5 | wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu   | <b>nie dotyczy</b>  |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  | <b>nie posiadamy</b>  |
| 1.7 | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego zwiększeniach w wykorzystaniu rozwiązaniu  | <b>nie dotyczy</b>  |

|      |   |                         |
|------|---|-------------------------|
| 1.8  | stanu na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych wgl załącznika  | wgl załącznika          |
| 1.9  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym podziału zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty; | nie wystąpiły           |
| a)   | powyżej 1 roku do 3 lat   | nie dotyczy             |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat  | nie dotyczy             |
| c)   | powyżej 5 lat   | nie dotyczy             |
| 1.10 | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego                           | nie dotyczy             |
| 1.11 | licząc kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   | nie dotyczy             |
| 1.12 | licząc kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wskazanych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń   | nie dotyczy             |
| 1.13 | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie  | nie wystąpiły           |
| 1.14 | licząc kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  | nie dotyczy             |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  | w kwocie 277,872,79 zł. |
|      | wynagrodzenia osobowe   | w kwocie 0,00 zł.       |
|      | zys pracodawcy  | w kwocie 49 129,52 zł   |
|      | fundusz pracy   | w kwocie 6,447,54 zł    |
| 1.16 | inne informacje   | brak                    |
| 2.   |   |                         |
| 2.1  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  | nie wystąpiły           |
| 2.2  | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym   | nie wystąpiły           |
| 2.3  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  | nie wystąpiły           |
| 2.4  | informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicalnych wykazywanymi w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych  | nie dotyczy             |
| 2.5  | inne informacje   | brak                    |
| 3.   | inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  | brak                    |

Marta Tokarska  
**SZANBNIŃ GMINY**  
 (główny księgowy)

*mgr Marta Tokarska*

31.03.2023  
 (rok, miesiąc, dzień)

Paweł Miłkasz  
 (kierownik jednostki)

*mgr inż. Paweł Miłkasz*

Główne składniki aktywów trwałych

Załącznik do pkt. 1.1

| Lp.   | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                  |                 |   | Zmniejszenia wartości początkowej |             |             | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+9+10) | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-------|---|---|----------------------------------|------------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|---|--|
|       |   |   | .....                            | przychody        | przemieszczenia | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6) | zdyble                            | likwidacja  | inne        |   |  |
| 1     | 2   | 3   | 4                                | 5                | 6               | 7   | 8                                 | 9           | 10          | 11  | 12   |
| 1.1   | Grupy finansowe   | 0,00  |                                  |                  |                 | 0,00  |                                   |             |             | 0,00  | 0,00   |
| 1.2   | Inwestycje  | 0,00  |                                  |                  |                 | 0,00  |                                   |             |             | 0,00  | 0,00   |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny                                   | 13 422,82   |                                  |                  |                 | 0,00  |                                   |             |             | 0,00  | 13 422,82  |
| 1.5   | Inne środki trwałe  | 0,00  |                                  |                  |                 | 0,00  |                                   |             |             | 0,00  | 0,00   |
| 1.5.2 | Inne środki trwałe - konto 013                                    | 35 736,52   |                                  | 7 163,99         |                 | 7 163,99  |                                   |             |             | 0,00  | 42 900,51  |
| 1.5.3 | Kolejność - konto 014   |   |                                  |                  |                 | 0,00  |                                   |             |             | 0,00  | 0,00   |
| 1.5.4 | Wartości niematerialne i prawne - konto 020                       |   |                                  | 2 997,00         |                 | 2 997,00  |                                   |             |             | 0,00  | 5 800,57   |
|       | <b>Razem</b>  | <b>51 962,91</b>                                    | <b>0,00</b>                      | <b>10 160,99</b> | <b>0,00</b>     | <b>10 160,99</b>                                | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                       | <b>62 123,90</b>   |

| Umorzenie stan na początek roku | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |      | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (17+18-19) |  | Wartość netto składników aktywów      |  |
|---------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|--|---------------------------------------|--|
|                                 | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne |   |                        | stan na początek roku obrotowego (3-13)             | stan na koniec roku obrotowego (12-19) | stan na koniec roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 13                              | 14                                  | 15                          | 16   | 17                                      | 18                     | 19  | 20                                     | 21                                    |  |
| 0,00                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                                  |  |
| 0,00                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                                  |  |
| 13 422,82                       |                                     |                             |      | 13 422,82                               |                        | 13 422,82   | 0,00                                   | 0,00                                  |  |
| 0,00                            |                                     |                             |      | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                                  |  |
| 35 736,52                       |                                     | 7 163,99                    |      | 7 163,99                                |                        | 42 900,51   | 0,00                                   | 0,00                                  |  |
| 2 903,57                        |                                     | 2 997,00                    |      | 2 997,00                                |                        | 5 800,57  | 0,00                                   | 0,00                                  |  |
| 51 962,91                       |                                     | 10 160,99                   |      | 10 160,99                               | 0,00                   | 62 123,90   | 0,00                                   | 0,00                                  |  |

Grupy w większym użytkowaniu

Załącznik do pkt. 1.4

| Lp. | Tytuł (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku |              | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|-----|---------------------------|-------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------|--|
|     |                           |                   |                                  | zwiększenia                 | zmniejszenia |  |
| 1   | nie posiadany             | Powierzchnia (m2) | wartość zł:                      |                             |              |  |
| 2   |                           | Powierzchnia (m2) | wartość zł:                      |                             |              |  |
| 3   |                           | Powierzchnia (m2) | wartość zł:                      |                             |              |  |
| 4   |                           | Powierzchnia (m2) | wartość zł:                      |                             |              |  |

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Załącznik do pkt. 1.5

| Lp. | Grupa według KST | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
|     |                  |                                  | zwiększenia                      | zmniejszenia |  |
| 1   | 2                | 3                                | 4                                | 5            | 6                                      |
| 1.  | nie dotyczy      |                                  |                                  |              |  |

### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Załącznik do pkt. 1.7

| Lp. | Grupa należności      | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                 |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-----------------------|--|-----------------|---------------|-------------|--------------------------------|
|     |                       | Stan na początek roku obrotowego             | zwiększenia     | wykorzystanie | rozwiązanie |                                |
| 1.  | 2<br>należność główna | 3<br>424,035,61                              | 4<br>141,985,89 | 5             | 6           | 7<br>566,021,50                |
| 2.  | osiedki               | 193,411,10                                   | 90,033,83       |               |             | 283,444,93                     |

  
 mgr inż. Paweł Janklasz